

Группа «РОСМОРПОРТ»  
Консолидированная финансовая отчетность,  
подготовленная в соответствии с  
Международными стандартами  
финансовой отчетности  
за год, закончившийся  
31 декабря 2022,  
и аудиторское заключение независимого аудитора

## ЗАЯВЛЕНИЕ ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ РУКОВОДСТВА

За достоверность и полноту консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном далее аудиторском заключении, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности ФГУП «Росморпорт» и его дочерних предприятий (далее – «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, во всех существенных аспектах достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применения принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, была утверждена руководством 5 мая 2023 года.

От имени руководства:

Генеральный директор



С.В. Пылин

Исх № 1218 от 05.05.2023

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Собственнику ФГУП «Росморпорт»

### **МНЕНИЕ**

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Росморпорт» (ОГРН 1037702023831, 127030 город Москва, улица Суцневская, дом 19, стр. 7), и его дочерних компаний (далее по тексту - Группа), состоящей из:

- консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- консолидированного отчета о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе за 2022 год;
- консолидированного отчета об изменениях в капитале за 2022 год;
- консолидированного отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года, консолидированные финансовые результаты ее деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2022 год в соответствии с Международными стандартами консолидированной финансовой отчетности (МСФО).

### **ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### **КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

#### ***Основные средства - пункт 6 примечаний к консолидированной финансовой отчетности***

Рассмотрение основных средств на предмет обесценения, по нашему мнению, являлось одним из наиболее значимых вопросов для нашего аудита в связи со значительной долей основных средств в общей сумме активов Группы, а также существенностью суждений и оценок со стороны руководства.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Группа провела тест на обесценение основных средств. В консолидированной финансовой отчетности за 2022 год признано частичное восстановление обесценения. Мы получили результаты теста на обесценение и изучили порядок тестирования на обесценение основных средств. Мы оценили предпосылки, использованные при анализе, и сравнили их с макроэкономическими показателями, прогнозами и другими производственными показателями, утвержденными руководством Группы. Мы оценили правильность ставки дисконтирования.

***Средства, полученные на увеличение уставного капитала - пункт 23 примечаний к консолидированной финансовой отчетности***

Группа осуществляет функции по организации и обеспечению строительства объектов за счет бюджетных инвестиций.

Мы выполнили процедуры по оценке последовательности применения учетной политики в области отражения в учете и консолидированной финансовой отчетности активов, стоимость которых формируется за счет бюджетных инвестиций. Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения стоимости данных активов включали, в частности, оценку средств контроля и проведение процедур по существу в отношении операций по формированию стоимости объектов строительства за счет бюджетных инвестиций. По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства Группы в отношении формирования стоимости активов за счет бюджетных инвестиций надлежащей.

**ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением консолидированной финансовой отчетности и нашего аудиторского заключения о ней.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетности или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА КОНСОЛИДИРОВАННУЮ ФИНАНСОВУЮ ОТЧЕТНОСТЬ**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

**ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**



Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать

оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор аудиторской организации;  
руководитель аудита, по результатам которого выпущено  
удиторское заключение (ОРНЗ 22006086941)



Наталья Равильевна Тарабарина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,

ОГРН 1027739127734,

127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение 1, комната 29,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),

ОРНЗ 12006017998

« 05 » Мая 2023 г.

**Консолидированный отчет о финансовом положении**

	Прим.	31.12.2022	31.12.2021
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	6	30 593 519	25 940 396
Незавершенное строительство	7	18 603 410	15 277 189
Инвестиционная недвижимость	10	41 461 190	37 603 213
Авансы, выданные по капитальным вложениям	9	19 518 059	22 787 953
Активы в форме права пользования	8	244 416	230 610
Гудвил	12	153 416	153 416
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18	22 709	294 912
Нематериальные активы	13	107 823	136 597
Отложенные налоговые активы	36	16 527 789	18 845 179
Участие в капитале прочих компаний	16	37 500	37 500
Инвестиции в совместно контролируемые компании			
Прочие внеоборотные активы	18	282 314	254 672
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>127 552 145</b>	<b>121 561 637</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Товары, сырье и материалы	17	4 564 657	4 226 001
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18	3 075 899	4 837 499
Дебиторская задолженность по договорам подряда	19	377 342	908 781
Переплата по налогу на прибыль	20	410 726	272 433
Денежные средства	21	8 065 483	8 890 294
		<b>16 494 107</b>	<b>19 135 008</b>
Внеоборотные активы, предназначенные для выбытия	22	-	621
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>16 494 107</b>	<b>19 135 629</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>144 046 252</b>	<b>140 697 266</b>

Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

	Прим.	31.12.2022	31.12.2021
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	23	121 182 545	111 543 308
Добавочный капитал	23	50 567 889	50 178 411
Средства, полученные на увеличение уставного капитала	23	45 864 140	60 076 953
Накопленные убытки		(97 363 829)	(108 962 451)
<b>Капитал, относящийся к собственникам группы</b>		<b>120 250 745</b>	<b>112 836 221</b>
Неконтролирующая доля	23	158 391	143 591
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>120 409 136</b>	<b>112 979 812</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы долгосрочные	24	2 789 034	5 491 025
Обязательство по аренде (долгосрочная часть)	25	237 985	244 462
Резерв по расчетам с персоналом	26	788 666	593 362
Прочие долгосрочные обязательства	28	4 758 746	2 795 568
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>8 574 431</b>	<b>9 124 417</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Кредиты и займы краткосрочные	24	4 035 972	5 468 455
Кредиторская задолженность по текущей деятельности		1 180 439	2 349 193
Краткосрочные обязательства по оплате внеоборотных активов		3 477 348	155 605
Авансы полученные		2 494 492	5 732 089
Обязательство по аренде (краткосрочная часть)	25	43 999	22 173
Задолженность по налогам	27	907 066	903 936
Задолженность перед персоналом	29	2 024 318	1 706 025
Резервы по оценочным обязательствам прочие		511 487	557 071
Прочие краткосрочные обязательства		387 564	1 698 490
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>15 062 685</b>	<b>18 593 037</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>144 046 252</b>	<b>140 697 266</b>

Утверждено и подписано «5» мая 2023 года

Генеральный директор



С.В. Пылин

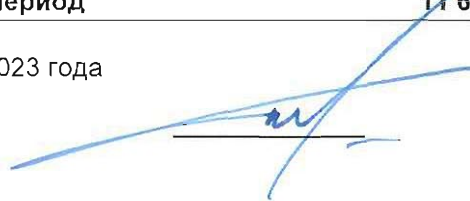


**Консолидированный отчет о прибылях, убытках и прочем совокупном доходе**

	Прим.	2022	2021
Выручка	30	38 151 752	36 796 733
Себестоимость	31	(24 651 644)	(23 198 775)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>13 500 108</b>	<b>13 597 958</b>
Административные, коммерческие и общехозяйственные расходы	32	(4 480 341)	(4 479 406)
Прибыли от переоценки инвестиционной недвижимости	10	4 760 349	4 895 416
Прочие прибыли	34	1 993 086	1 002 310
Убытки от переоценки инвестиционной недвижимости	10	(629 922)	(522 499)
Прочие убытки	33	(2 132 816)	(1 361 874)
Прибыль от выбытия дочерней компании	14	287 320	-
Обесценение в результате тестирования на обесценение совокупности внеоборотных активов	6,7	1 061 026	(18 962 369)
<b>Операционный убыток/ прибыль</b>		<b>14 358 810</b>	<b>(5 830 464)</b>
Финансовые доходы	35	943 050	411 936
Финансовые расходы	35	(611 959)	(386 505)
<b>(Убыток) /прибыль до налогообложения</b>		<b>14 689 901</b>	<b>(5 805 033)</b>
Налог на прибыль	36	(3 019 679)	1 157 792
<b>Чистый убыток/ прибыль за период</b>		<b>11 670 222</b>	<b>(4 647 241)</b>
<b>Прочий совокупный доход</b>			
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	(66 769)	26 342
Отложенные налоги по актуарным убыткам		13 354	(5 268)
<b>Итого совокупный доход / (убыток) за период</b>		<b>11 616 807</b>	<b>(4 626 167)</b>
<b>Чистый убыток/ прибыль, относящиеся к:</b>			
Собственникам группы		11 655 422	(4 660 220)
Доле неконтролирующих участников		14 800	12 979
<b>Чистый убыток/ прибыль за период</b>		<b>11 670 222</b>	<b>(4 647 241)</b>
<b>Совокупный доход, относящийся к:</b>			
Собственникам группы		11 602 007	(4 639 146)
Неконтролируемой доле		14 800	12 979
<b>Итого совокупный убыток / доход за период</b>		<b>11 616 807</b>	<b>(4 626 167)</b>

Утверждено и подписано « 5 » мая 2023 года

Генеральный директор



С.В. Пылин

## Консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2021 года		110 342 691	49 841 837	39 628 271	(104 028 668)	130 612	95 914 743
<b>Совокупный убыток</b>							
Прибыль/(убыток) за 2021 год		-	-	-	(4 660 220)	12 979	(4 647 241)
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	-	-	-	26 342		26 342
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	(5 268)		(5 268)
<b>Итого совокупный убыток</b>		-	-	-	<b>(4 639 146)</b>	<b>12 979</b>	<b>(4 626 167)</b>
<b>Операции с собственником</b>							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	22 834 724	-	-	22 834 724
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	23	1 200 617	-	(1 200 617)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	23	-	-	(325 092)	-	-	(325 092)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	396 011	-	-	-	396 011
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	(79 202)	-	-	-	(79 202)
Расходы в интересах собственника в 2021 году	23	-	-	-	(294 639)	-	(294 639)
Отложенные налоги по вложениям собственника	36	-	(395)	-	-	-	(395)
Поступления активов от собственника	23	-	20 161	-	-	-	20 161
Прочие операции с собственником	23	-	-	(860 333)	-	-	(860 333)
<b>Итого операции с собственником</b>		<b>1 200 617</b>	<b>336 575</b>	<b>20 448 682</b>	<b>(294 639)</b>	<b>-</b>	<b>21 691 235</b>
Сальдо на 31 декабря 2021 года		111 543 308	50 178 411	60 076 953	(108 962 451)	143 591	112 979 812

## Консолидированный отчет об изменениях в капитале (продолжение)

	Прим.	Уставный капитал	Добавочный капитал	Средства, полученные на увеличение уставного капитала	Нераспределенная прибыль (Накопленный убыток)	Неконтролирующая доля	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2022 года		111 543 308	50 178 411	60 076 953	(108 962 451)	143 591	112 979 812
Совокупный убыток							
Прибыль/(убыток) за 2022 год		-	-	-	11 655 422	14 800	11 670 222
Актуарные прибыли (убытки) по планам с установленными выплатами	26	-	-	-	(66 769)	-	(66 769)
Отложенные налоги по актуарным убыткам		-	-	-	13 354	-	13 354
<b>Итого совокупный убыток</b>		-	-	-	<b>11 602 007</b>	<b>14 800</b>	<b>11 616 807</b>
Операции с собственником							
Средства, полученные на увеличение уставного капитала		-	-	3 429 536	-	-	3 429 536
Увеличение уставного капитала на сумму бюджетных инвестиций	23	9 639 237	-	(9 639 237)	-	-	-
Передача в казну имущества, ранее предполагавшегося к закреплению за предприятием	23	-	-	(1 223 145)	-	-	(1 223 145)
Дооценка в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	269 640	-	-	-	269 640
Отложенные налоги по дооценке в капитал при переводе из основных средств в инвестиционную недвижимость	10	-	(53 928)	-	-	-	(53 928)
Расходы в интересах собственника	23	-	-	-	(3 385)	-	(3 385)
Отложенные налоги по вложениям собственника	36	-	(18 201)	-	-	-	(18 201)
Поступления активов от собственника	23	-	191 967	-	-	-	191 967
Прочие операции с собственником	23	-	-	(6 779 967)	-	-	(6 779 967)
<b>Итого операции с собственником</b>		<b>9 639 237</b>	<b>389 478</b>	<b>(14 212 813)</b>	<b>(3 385)</b>	<b>-</b>	<b>(4 187 483)</b>
Сальдо на 31 декабря 2022 года		121 182 545	50 567 889	45 864 140	(97 363 829)	158 391	120 409 136

Утверждено и подписано «5» мая 2023 года

Генеральный директор


 С.В. Пылин

## Консолидированный отчет о денежных потоках за год

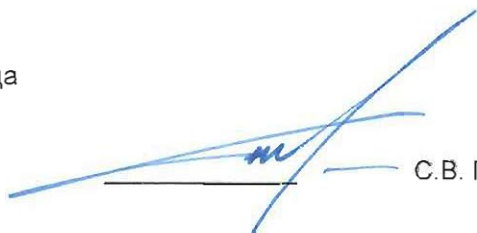
	Прим.	2022 г.	2021 г.
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности</b>			
<b>Прибыль/( Убыток) до налогообложения</b>		<b>14 689 901</b>	<b>(5 805 033)</b>
Поправки на:			
Амортизация основных средств	6	1 403 447	1 505 536
Обесценение основных средств и незавершенного строительства	6,7	(1 061 026)	18 962 369
Обесценение внеоборотных активов (индивидуальное)	34	(246 143)	(352 564)
Амортизация (обесценение) нематериальных активов	13	87 902	73 584
Убытки/(прибыли) от переоценки инвестиционной недвижимости		(4 130 427)	(4 372 917)
Процентные доходы	35	(943 050)	(411 936)
Процентные расходы	35	611 959	386 505
Обесценение дебиторской задолженности	18	1 513 077	203 140
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	6	(27 881)	470 017
Прибыль от выбытия прочих активов		(37 025)	
Прибыль от выбытия дочерней компании	14	(287 320)	-
Курсовые разницы (нетто)		98 559	20 504
Прочие неденежные расходы (доходы)	33	(829 863)	(63 004)
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b>			
		<b>10 842 110</b>	<b>10 616 201</b>
Уменьшение/(увеличение) запасов			
		(801 848)	(894 717)
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности			
		1 110 756	(1 787 604)
Уменьшение/(увеличение) кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности			
		7 019 979	4 538 109
Увеличение задолженности по налогам	27	7 128	52 225
Увеличение резервов по прочим обязательствам		229 010	77 511
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>			
		<b>18 407 135</b>	<b>12 601 725</b>
Налог на прибыль уплаченный			
		(950 121)	(1 158 012)
Проценты уплаченные	24	(1 066 559)	(729 266)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>			
		<b>16 390 455</b>	<b>10 714 447</b>

Консолидированный отчет о денежных потоках за год (продолжение)

	Прим.	2022 г.	2021 г.
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств и незавершенного строительства	6,7	(10 348 548)	(28 520 700)
Поступления от продажи основных средств		22 251	16 776
Приобретение нематериальных активов	13	(60 297)	(44 253)
Полученные проценты по займам и прочим финансовым вложениям		278 057	47 516
Выбытие денежных средств на счетах дочерних компаний		(6 187 542)	-
<b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности.</b>		<b>(16 296 079)</b>	<b>(28 500 661)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
Получение кредитов и займов	24	4 512 800	3 614 017
Расходы в интересах собственника (дивиденды)	23		(291 916)
Возвращено займов и кредитов	24	(8 719 171)	(4 765 399)
Целевое бюджетное финансирование на капитальные вложения	23	3 429 536	22 834 724
Погашение задолженности по финансовой аренде	25	(37 959)	(9 492)
<b>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(814 794)</b>	<b>21 381 934</b>
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(104 393) 0	(24 007)
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>(824 811)</b>	<b>3 571 713</b>
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года		8 890 294	5 318 581
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец года</b>		<b>8 065 483</b>	<b>8 890 294</b>

Утверждено и подписано «5» мая 2023 года

Генеральный директор

  
 С.В. Пылин